

AMASSE CAPITAL

寶 積 資 本

寶積資本控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 8168

第一季度業績報告

截至二零二零年十二月三十一日止三個月

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM之定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資者應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)而刊載，旨在提供有關寶積資本控股有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(統稱「**本集團**」)的資料，本公司董事(「**董事**」)願就本報告共同及個別地承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後確認，就其所深知及確信，本報告所載資料在所有重大方面均屬準確及完備，並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏其他事宜而導致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

目錄

	頁次
簡明綜合損益及其他全面收益表	3
簡明綜合權益變動表	4
簡明綜合財務報表附註	5
管理層討論及分析	9
企業管治及其他資料	14

本集團截至2020年12月31日止三個月(「**本期間**」)的未經審核簡明綜合業績連同2019年同期的未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2020年12月31日止三個月

	附註	截至12月31日止三個月	
		2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
收益	3	1,050	7,010
其他收入及其他收益淨額	4	3,650	159
僱員福利開支		(4,533)	(3,904)
廠房及設備及使用權資產折舊		(313)	(385)
其他經營開支		(743)	(975)
財務費用		(25)	(25)
除所得稅前(虧損)/溢利	5	(914)	1,880
所得稅	6	-	-
本公司普通股股東應佔期內(虧損)/溢利及 全面(開支)/收益總額		(914)	1,880
每股(虧損)/盈利			
—基本及攤薄(港仙)	8	(0.09)	0.19

簡明綜合權益變動表

截至2020年12月31日止三個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	保留盈利/ (累計虧損) 千港元	總計 千港元
於2020年10月1日(經審核)	10,000	27,299	4,000	4,025	45,324
期內虧損及全面開支總額	-	-	-	(914)	(914)
於2020年12月31日(未經審核)	10,000	27,299	4,000	3,111	44,410

截至2019年12月31日止三個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於2019年10月1日(經審核)	10,000	31,299	4,000	(1,598)	43,701
期內溢利及全面收益總額	-	-	-	1,880	1,880
股息	-	(4,000)	-	-	(4,000)
於2019年12月31日(未經審核)	10,000	27,299	4,000	282	41,581

簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止三個月

1. 一般資料

本公司為一間於開曼群島註冊成立的公共有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)GEM上市。本公司的註冊辦事處及主要營業地點分別為P.O. Box 1350, Clifton House, 75 Fort Street, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands及香港德輔道中48至52號裕昌大廈1201室。

本公司主要從事投資控股。其附屬公司的主要活動為提供機構融資顧問服務及投資顧問服務。

未經審核簡明綜合財務報表乃以港元(「**港元**」)呈列，港元亦為本集團的功能貨幣，除另有指明外，所有數值均約整至最接近千元。

2. 編製基準

本集團之未經審核簡明綜合財務報表乃根據所有適用的香港財務報告準則(「**香港財務報告準則**」)，該統稱包括香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則(「**香港會計準則**」)及詮釋、香港公認會計原則、香港公司條例(香港法例第622章)及聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)的披露規定而編製。

本集團的未經審核簡明綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，惟若干金融資產及負債按公平值計量除外。

截至2020年12月31日止三個月未經審核簡明綜合財務報表所用之主要會計政策與本集團編製之截至2020年9月30日止年度年報中所用主要會計政策相同。

簡明綜合財務報表附註(續)

截至2020年12月31日止三個月

3. 收益

收益指提供機構融資顧問服務的已收及應收收入，分析如下：

	截至12月31日止三個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
收入		
擔任以下職務產生的收費收入：		
財務顧問	980	6,260
獨立財務顧問	70	750
	1,050	7,010
收益確定時間：		
按時間點	-	6,360
按時間段	1,050	650
	1,050	7,010

4. 其他收入及其他收益淨額

	截至12月31日止三個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
其他收入		
銀行利息收入	31	159
政府補助	261	-
外匯收益	213	-
雜項收入	6	-
	511	159
其他收益淨額		
按公平值計入損益的金融資產已變現收益淨額	1,062	-
按公平值計入損益的金融資產未變現收益淨額	2,077	-
	3,139	-
	3,650	159

簡明綜合財務報表附註(續)

截至2020年12月31日止三個月

5. 除所得稅前(虧損)/溢利

除所得稅前(虧損)/溢利經扣減以下各項後得出：

	截至12月31日止三個月	
	2020年	2019年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
核數師酬金	63	63
捐款	121	183
僱員福利開支(包括董事酬金)	4,533	3,904
—薪金及福利	2,069	1,911
—績效相關花紅	2,417	1,935
—退休福利計劃供款	47	58
與短期租賃及租期於首次應用香港財務報告準則 第16號當日起12個月內屆滿的其他租賃有關的開支 財務費用	45	57
—租賃負債利息	24	25
—來自證券經紀人的貸款利息	1	—

6. 所得稅

本集團須就香港(即其主要營業地點)產生或來自香港的溢利繳納所得稅。截至2020年12月31日止三個月，由於本集團並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅作撥備(2019年：無)。

7. 股息

截至2020年12月31日止三個月並無宣派任何股息(2019年：每股0.4港仙)。

簡明綜合財務報表附註(續)

截至2020年12月31日止三個月

8. 每股(虧損)/盈利

計算本公司普通股股東應佔每股基本(虧損)/盈利乃基於以下數據：

	截至12月31日止三個月	
	2020年 (未經審核)	2019年 (未經審核)
本公司普通股股東應佔期內盈利/(虧損)(千港元)	(914)	1,880
普通股加權平均數(千股)	1,000,000	1,000,000

管理層討論及分析

業務回顧及前景

本集團為香港機構融資顧問服務提供商及投資顧問服務提供商，並獲准從事香港法例第571章證券及期貨條例（「**證券及期貨條例**」）項下第1類（證券交易）、第4類（就證券提供意見）、第6類（就機構融資提供意見）及第9類（資產管理）受規管活動，前提是其營運附屬公司寶積資本有限公司不得(i)持有客戶資產；(ii)就第1類受規管活動而言，從事涉及機構融資以外的交易活動；及(iii)就第6類受規管活動而言，就任何證券於獲認可證券市場上市的申請擔任保薦人。寶積資產管理有限公司不得(i)持有客戶資產；及(ii)只可向專業投資者提供服務。

本集團主要於香港從事提供的機構融資顧問服務包括：(i)於主要涉及遵守聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）、GEM上市規則及／或公司收購、合併及股份回購守則（「**收購守則**」）的公司交易中擔任香港公眾上市公司及尋求控制或投資香港公眾上市公司的投資者的財務顧問；(ii)擔任香港公眾上市公司獨立董事委員會及／或獨立股東的獨立財務顧問；及(iii)於交易活動擔任客戶的包銷商及／或配售代理，但不持有客戶資產。

本公司所處的營運環境預計在可預見的未來將面臨壓力。冠狀病毒疫症爆發及中美之間持續的政治緊張局勢已經並將對公司活動及交易流程產生不利影響。預計該等不明朗因素將持續一段長時間。本公司將繼續謹慎地在不穩定的環境中前行。

儘管面對上述困難，但董事相信，作為一間服務公司，優質顧問服務乃本集團成功之法門。董事認為，本集團的專業團隊持續為客戶提供優質服務，將繼續為股東創造價值。

管理層討論及分析(續)

財務回顧

收益

截至2020年12月31日止三個月的收益約為1.1百萬港元，較截至2019年12月31日止三個月的約7.0百萬港元減少約5.9百萬港元或84.3%。該減少乃主要由於本集團提供的機構融資顧問服務交易宗數減少，導致機構融資顧問服務的費用總額減少所致。本集團截至2020年12月31日止三個月涉及七宗機構融資顧問交易(2019年：21宗)，較2019年同期減少約66.7%。

其他收入及其他收益淨額

本集團的其他收入主要包括(i)按公平值計入損益的金融資產的已變現及未變現收益約3.1百萬港元(2019年：無)；(ii)香港政府的保就業資助約0.3百萬港元(2019年：無)；(iii)銀行利息收入約0.03百萬港元(2019年：約0.2百萬港元)；及(iv)外匯收益約0.2百萬港元(2019年：無)。

僱員福利開支

僱員福利開支主要包括薪金、花紅及津貼以及為董事及本集團僱員作出的強制性公積金供款。僱員福利開支約為4.5百萬港元(2019年：約3.9百萬港元)，較截至2019年12月31日止三個月增加約0.6百萬港元，乃主要由於本期間支付的2020年績效相關花紅增加約0.5百萬港元所致。

其他經營開支

截至2020年12月31日止三個月的其他經營開支約為0.7百萬港元，較2019年12月31日止三個月約1.0百萬港元輕微減少0.3百萬港元。

管理層討論及分析(續)

期內虧損

本集團截至2020年12月31日止三個月產生淨虧損約0.9百萬港元，而截至2019年12月31日止三個月純利約為1.9百萬港元。本期間錄得淨虧損乃主要由於(i)收益減少約5.9百萬港元；(ii)其他收入及其他收益淨額增加約3.5百萬港元；及(iii)僱員福利開支增加約0.6百萬港元的淨影響所致。

股息

董事會並無宣派截至2020年12月31日止三個月之股息(2019年：每股0.4港仙)。

重大投資

於2020年12月31日，本集團持有賬面總值約為15.0百萬港元(2019年：無)的股權投資組合。該股權投資組合主要包括香港和美國主要指數成份股。於2020年12月31日的股權投資組合載列如下。

	截至2020年 12月31日止 期間的未變現 投資成本 千港元	截至2020年 12月31日止 期間的未變現 公平值收益 千港元	於2020年 12月31日 於上市 證券投資 的公平值 千港元	於2020年 12月31日 本集團於 上市證券投資 的公平值/ 本集團 資產總值 百分比
按公平值計入損益的金融資產	12,958	2,077	15,035	31.9%

管理層討論及分析(續)

於2020年12月31日佔本集團總資產價值5%或以上的按公平值計入損益的金融資產投資組合的重大投資詳情如下：

投資說明	主要業務	所持股份數目	所持股份 佔該公司 於2020年 12月31日 已發行股本 總額之百分比	投資成本	於2020年 12月31日 上市證券投資 之公平值	於2020年 12月31日 上市證券 投資公平值 佔本集團 總資產 之百分比
				千港元	千港元	
京東集團股份有限公司 (香港股份代號： 9618)	以供應鏈為基礎的 技術與服務供應商	8,000	少於0.1%	2,326	2,736	5.8%
藍月亮集團控股 有限公司(香港 股份代號：6993)	其產品於全中國銷售的 家庭清潔護理公司	175,000	少於0.1%	2,600	2,671	5.7%
其他投資	-	-	-	8,032	9,628	20.4%
按公平值計入損益 的金融資產總值				12,958	15,035	31.9%

管理層討論及分析(續)

期內按公平值計入損益的金融資產的表現詳情如下：

投資詳情	截至 2020年 12月31日 止期間 之已變現 公平值收益 千港元	截至 2020年 12月31日 止期間 之未變現 公平值收益 千港元	截至 2020年 12月31日 止期間 已收股息 千港元
京東集團股份有限公司 (香港股份代號：9618)	134	410	0
藍月亮集團控股有限公司 (香港股份代號：6993)	0	71	0
其他投資	928	1,596	0
按公平值計入損益的金融資產總值	1,062	2,077	0

期內，投資組合及投資組合中重大投資獲得的回報均優於銀行存款利息收入。由於截至2020年12月31日止過去三個月股市動盪，董事預計來年股票市場仍然波動，本集團將於作出證券交易投資決策時繼續抱持審慎態度，以在風險與回報之間取得平衡。

除上文所披露者外，截至2020年12月31日止期間，本集團並無任何重大投資(2019年：無)。

企業管治及其他資料

遵守企業管治守則

董事會認為本公司於截至2020年12月31日止三個月內已遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)載列的守則條文，惟下文所載若干偏離除外，偏離原因於下文解釋。

企業管治守則的守則條文第A.2.1條規定，上市發行人的主席及行政總裁角色應分開，不應由同一人士兼任。現時，本公司並無選出主席。根據本公司組織章程大綱及細則第132條，董事可選出董事會會議主席並釐定他／她的任職期限。倘並無選出有關主席，出席的董事可從彼等中選出一人擔任會議主席。董事會認為此安排得以讓具備不同專長的所有董事發揮各自所長作出貢獻，以管治本集團的整體業務發展、實施及管理。

董事的證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條作為其本身董事進行本公司證券交易的行為守則。經作出特定查詢後，所有董事均確認，彼等於本期間已遵守交易規定標準。

董事於合約的權益

於本期間，概無董事或彼等各自的緊密聯繫人直接或間接於本公司或其任何附屬公司所訂立且對本集團的業務而言屬重大的任何合約中擁有重大實益權益。

董事於競爭業務中的權益

於本期間，概無董事或彼等各自的緊密聯繫人於本集團業務以外與本集團業務直接或間接構成或可能構成競爭的任何業務中擁有權益。

企業管治及其他資料(續)

董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及／或淡倉

於2020年12月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或已記錄在根據證券及期貨條例第352條本公司須存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司普通股的好倉

姓名	身份	附註	好倉	
			普通股數目	佔股份總數百分比
謝女士	受控法團權益	1	750,000,000	75%
林先生	配偶權益	2	750,000,000	75%

附註：

1. 謝鳳心女士(「**謝女士**」)於Access Cheer Limited(「**Access Cheer**」)全部已發行股本中擁有權益，因此，根據證券及期貨條例，彼被視為於Access Cheer持有的股份中擁有權益。
2. 林庭樂先生(「**林先生**」)為謝女士的配偶，因此，根據證券及期貨條例，彼被視為於謝女士持有的股份中擁有權益。

企業管治及其他資料(續)

除上文所披露者外，於2020年12月31日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄在該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份中的權益

於2020年12月31日，就董事所知，於本公司股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或記錄在根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉的本公司股東(董事或本公司最高行政人員除外)如下：

於相聯法團普通股的好倉

名稱	身份	附註	好倉	
			普通股數目	佔股份總數百分比
Access Cheer	實益擁有人	1	750,000,000	75%

附註：

1. 謝女士在法律上及實益上擁有 Access Cheer 的全部已發行股本，因此，根據證券及期貨條例，彼被視為於 Access Cheer 所持有的股份中擁有權益。

企業管治及其他資料(續)

除上文所披露者外，於2020年12月31日，概無主要股東或其他人士(其權益載於上文「董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及／或淡倉」一節的董事及本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有記錄在根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於本期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市股份。

審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.29至5.33條成立審核委員會(「**審核委員會**」)，並遵照企業管治守則守則條文第C3.3條訂明特定書面職權範圍。審核委員會現時由全部三名獨立非執行董事組成，即曾翀先生、張伯陶先生，*銅紫荊星章*及余遠聘博士。曾翀先生為審核委員會主席。

審核委員會的主要職責主要為審閱本集團年度報告及賬目、半年度報告及季度報告、就外聘核數師的委聘及罷免向董事會提供推薦意見、就財務申報提供意見、審閱本集團的風險管理及內部控制系統及監督任何持續關連交易。

企業管治及其他資料(續)

審核委員會已審閱本集團截至2020年12月31日止三個月的未經審核綜合業績。

承董事會命
實積資本控股有限公司
執行董事兼行政總裁
林庭樂

香港，2021年1月27日

於本報告日期，執行董事為林庭樂先生、盧敏霖先生、謝鳳心女士及曾廣雲女士；而獨立非執行董事為張伯陶先生，銅紫荊星章、曾翀先生及余遠騁博士。